АО «Якутдорстрой»

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество «Якутдорстрой»

Сокращенное наименование АО «ЯДС» (далее по тексту - Общество).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республики Саха (Якутия),677008, г. Якутск, ул. Билибина, д.10.

Общество поставлено на учет в налоговом органе 01.02.2005г. свидетельство серия 14 №002245586, присвоен ИНН 1435156005, КПП 14530100].

Общество имеет свидетельство о внесении записи в Единый: государственный реестр юридических лиц: № 14001549715 от 19.02.2007г, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1051402037147.

Основной вид деятельности:

- эксплуатация автомобильных дорог и автомагистралей ОКВЭД 52.21.22.

Уставный капитал Общества составляет 133 596 тыс. руб. (Сто тридцать три тысячи пятьсот девяносто шесть), который поделен па 133 596 (сто тридцать три тысяч пятьсот девяносто шесть) шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Одна) тыс. руб. каждая; при этом количество голосующих акций - 133 596 штук. Акции полностью оплачены.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 года составила 401 человек, при этом среднесписочная численность, включая совместителей – 376 человек. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составила 393 человек, при этом среднесписочная численность, включая совместителей – 383,4 человек.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности АО «ЯДС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/202 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Раскрытие информации об учетной политике.

К числу особенностей Общества, влияющих на выбор способов бухгалтерского учета, относится следующее:

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету является нормативным документом Общества, обеспечивающим единство методологии при ведении бухгалтерского учета в Обществе.

Для доходов от реализации товаров (работ, услуг) датой получения дохода признаете дата реализации товаров (работ, услуг), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в счет их оплаты.

Затраты АО «ЯДС» признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от момента их оплаты (согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.99 № 33н).

Расходы отчётного периода подразделяются на прямые, расходы вспомогательного производства, общепроизводственные и общехозяйственные.

Учет прямых расходов производится с использованием счета 20. Учет расходов вспомогательного производства с использованием счета 23. Учет общехозяйственных расходов осуществляется с использованием счета 26. Учет общепроизводственных расходов осуществляется с использованием счета 25.

В конце месяца расходы со сч.26 списываются в дебет сч.90.08 «Управленческие расходы». Расходы со сч 20,23,25 списываются в дебет сч.90.02 «Себестоимость продукции».

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

1. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты не имеющие материально-вещественной формы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования НМА.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация

предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация НМА.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом с 1 -го числа месяца признания объекта в учете.

Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости единицы нематериального актива оставляет более 100000 (Сто тысяч) рублей.

Учет малоценных нематериальных активов.

В момент принятия малоценных НМА, стоимостью менее 100 тыс. руб., учитывать на счете 90.01 (91.02). Для осуществления контроля за списанными с баланса малоценными НМА в момент признания их стоимости в расходах используется забалансовый счет: Дт счета 003 – оприходование за балансом малоценных НМА.

Расходы будущих периодов по объектам, учитываемым ранее на счете 97 и которые с 2024 года соответствуют признакам НМА по ФСБУ 14/2022 и лимиту стоимости, переведены на счет 04 «Нематериальные активы». Если расходы не соответствуют признакам НМА и ниже установленного учетной политикой лимита, то расходы списывают в меж отчётном периоде на нераспределенную прибыль организации.

2. Основные средства.

Основные средства на конец отчетного периода составляют 186 240 тыс. руб. В составе основных средств отражены Права пользования активами по долгосрочному договору аренды земли (первоначальная стоимость ППА на 31.12.2025 – 4 947 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 973 тыс. руб., остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2025 – 3974 тыс. руб., сумма признанных процентных расходов по арендным обязательствам за 2025 год – 234 тыс. руб.), а также по договорам лизинга (первоначальная стоимость ППА на 31.12.2025 – 121 277 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 77 821 тыс. руб., остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2025 – 43 456 тыс. руб., сумма признанных процентных расходов по арендным обязательствам за 2025 год – 10 449 тыс. руб.). Дата последней переоценки основных средств – 28 ноября 2025 г., независимый оценщик не привлекался. Переоценка осуществлялась способом уменьшения первоначальной стоимости на сумму амортизации и корректировки до справедливой стоимости методом сопоставления рыночных цен. Первоначальная стоимость переоцененных основных средств по группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» - 34 212 тыс. руб., накопленная амортизация – 34 212 тыс. руб. Переоцененная балансовая

стоимость основных средств по группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» – 24 тыс. руб. Первоначальная стоимость переоцененных основных средств по группе «Транспортные средства» - 97 099 тыс. руб., накопленная амортизация – 97 099 тыс. руб., переоцененная балансовая стоимость по группе «Транспортные средства» - 67 тыс. руб.

Первоначальная стоимость по группе «Здание» - 5 847 тыс. руб., накопленная амортизация – 5847 тыс. руб., переоцененная стоимость по группе «Здания» - 44 153 тыс. руб. Прирост стоимости основных средств за 2025 год составил 44 244 тыс. руб. Сумма накопленной дооценки основных средств – 33183 тыс. руб. Накопленная дооценка отражена обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе АО «Якутдорстрой».

Активы принимаются к учету в качестве объектов основных средств согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014, утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. (в ред. от 25.12.2023 г.) (дата начала применения – 01.11.2022 г.). Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

При организации учета основных средств руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020г. №204н и 26/2020 «Капитальные вложения»; Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (ред. от 04.10.2023)

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме № ОС-6 «Инвентарная карточка учета объекта основных средств», утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21.01.2003 г. № 7 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств»). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным

способом. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.35 ФСБУ 6/2020)

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов (п.5 ФСБУ 6/2020).

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

3. Незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет незавершенных работ (НЗП - незавершенное производство).

4. Финансовые вложения.

В связи с наличием признаков обесценения финансового вложения в ООО «ИНДОРСТРОЙ» в размере 49 тыс. руб. сформирован резерв в размере 100% стоимости.

Определением Арбитражного суда РС(Я) от 06.11.2018, дело А58-5405/2017 вынесено решение о прекращении производства о признании общества банкротом в связи с

отсутствием имущества и отсутствия денежных средств на данную процедуру. (Сведение о статусе записи в выписке из ЕГРН – запись признана недействительным).

5. Отложенные налоговые активы.

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе данных бухучета. Отложенный налог отражается в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогу на прибыль».

На основании отраженных временных разниц между бухгалтерской стоимостью актива или обязательства и его стоимостью для целей налогового учета, сформированных в программе 1С сделаны проводки по счетам 09 «Отложенный налоговый актив» и 77 «Отложенное налоговое обязательство». В аналитическом учете учитываются временные разницы дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница (п. 3 ПБУ 18/02). Если балансовая стоимость актива больше налоговой, то это налогооблагаемая разница, если меньше, то вычитаемая (п. 11 ПБУ 18/02). По обязательствам наоборот.

Отложенные налоговые активы отражаются в учете на сч. 09. К ним относятся:

- оценочные обязательства и резервы
- расходы будущих периодов
- убыток текущего периода

6. Материально- производственные запасы.

Активы принимаются к учету в качестве материально - производственных запасов (Запасы) в соответствие с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счете 10 по субсчетам по их фактической себестоимости. В качестве МПЗ принимаются к учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Учет МПЗ ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей учета материально - производственных запасов в складском и оперативном учете Общества является единица ТМЦ.

Списание ТМЦ в учёте осуществляется методом по средней стоимости каждой единицы

Учет выпуска из производства готовой продукции отражается па счете 43 «Готовая продукция». Фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) с

кредит счета 20 «Основное производство» списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция».

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – 28 456 тыс. руб. (в 2024г. – 11 606 тыс. руб.).

Основными покупателями (заказчиками) являются:

- МКУ «Управление Департамента жилищно- коммунального хозяйства и энергетики» городского округа «город Якутск»»»;

- МКУ «ГДС» ГО «ГОРОД ЯКУТСК»

Задолженность покупателей и заказчиков – 13 802 тыс. руб. (в 2024 г. – 7 620 тыс. руб.)

Основными дебиторами являются:

ГДС ГО Город Якутск	10 494,00 тыс. руб.
АО «Водоканал»	8 353,00 тыс. руб.
УПРАВТОДОР РС(Я) ГКУ	4 879,00 тыс. руб.
МКУ "Управа Центрального округа «ГО г. Якутск»	2 060,00 тыс. руб.

В 2025 году начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размер 1 277 тыс. руб. Поступило от покупателей по сомнительным долгам – 403 тыс. руб. Списано за счет резерва в сумме 740 тыс. руб. По состоянию на конец 2025 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составил 27 471 тыс. руб.

Обществом ведется претензионно-исковая работа и судебные разбирательства.

8. Накопленная дооценка внеоборотных активов.

В 2025 году произведена переоценка основных средств на сумму 44 244 тыс. руб., в том числе: переоценка здания АРМ – 44 152 тыс. руб., транспортных средств – 92 тыс. руб.

9. Добавочный капитал.

В составе «Добавочный капитал» отражены полученные в 2025 году денежные средства от единственного акционера в общей сумме 32 308 (Тридцать две тысячи триста семь) тыс. руб. Полученные денежные средства использовались, согласно, распоряжения для погашения обязательств по кредитному договору.

10. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства отражаются в учете на сч.77. К ним относятся:

- материалы

- основные средства

11. Краткосрочные обязательства.

11.1. В мае 2023 года был заключен кредитный договор:

- №230000084 в АКБ «Алмазэргиенбанк» АО на открытие невозобновляемой кредитной линии в сумме 68 500 тыс. рублей под 15 % годовых для пополнения оборотных средств, с датой погашения 30.05.25 г. В течение 2025 года начислено и уплачено процентов по кредитному договору в сумме 17 616 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредит полностью погашен.

11.2. Кредиторская задолженность – 242 204 тыс. руб. (в 2024 г. – 266 088 тыс. руб.), в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 224 887 тыс. руб. (в 2024 г. – 266 088 тыс. руб.).

- задолженность персоналу по оплате труда – 15 126 тыс. руб (2024г. – 13 120 тыс. руб.)

- задолженность по налогам и сборам – 418 тыс. руб (2024г. – 6714 тыс. руб.)

Основными кредиторами являются:

ООО «14 Регион»	11 162,00 тыс. руб.
ООО «Сибирь-ойл»	60 707,00 тыс. руб.
ИП Варламов Д.В.	10 306,00 тыс. руб.
ИП Расюк И.В.	11 461,00 тыс. руб.
ООО «Сэттэ» ДРСУ	23 073,00 тыс. руб.
ИП Шароватова Г.Ф.	9 294,00 тыс. руб.
ООО «ЭГИДА»	8 440,00 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства.

АО «ЯДС» создает следующие резервы под оценочные обязательства Общества:

1. Резерв по сомнительным долгам.
2. Резерв на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на отчетную дату. Степень вероятности погашения долга определяется из условий заключенных договоров. Задолженность считается сомнительной, если она не оплачена в течении 45 дней с момента отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), если договором не определен иной срок оплаты. Резерв не создается, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным

контрагентом.

На начало 2025 года резерв на оплату отпусков составлял 78 584 тыс. руб., в течение 2025 года использовано 59 210 тыс. руб., начислено 144 709 тыс. руб. На конец 2025 года резерв на оплату отпусков составил – 164 083 тыс. руб., в том числе отчисления во внебюджетные фонды.

Условные активы и обязательства в АО «Якутдорстрой» отсутствуют.

13. Забалансовые счета.

На предприятии ведется учет на забалансовых счетах:

Забалансовый счет	Сумма, тыс. руб.
002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	7 753
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	2 991
007 списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	14 085
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6 078

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Информация о продукции.

Основной специализацией предприятия является:

- эксплуатация автомобильных дорог;

-транспортные услуги (вывоз мусора, вывоз снега, доставка воды и т.п.);

- благоустройство улиц и площадей г. Якутска;

- добыча и реализация общераспространенных полезных ископаемых.

Совместной деятельности у АО «ЯДС», осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, в 2025 году не было.

14. Динамика финансовых показателей

(тыс. руб.)

Показатель	**2024 год**	**2025 год**
Выручка от продажи продукции (работ, услуг)	115 197	34 209
Себестоимость проданной продукции (работ, услуг)	(141 131)	(27 771)
Управленческие расходы	(4 852)	(453)
Прибыль (убыток) от продаж	(30 786)	5 985
Проценты к уплате	(23 080)	(12 444)
Прочие доходы	1 392 901	1 367 369
Прочие расходы	(1 409 263)	(1 376 377)

Прибыль до налогообложения	(70 228)	(15 467)
Текущий налог на прибыль	25 884	2 536
Отложение налоговые активы и обязательства	25 884	2 536
Прочие	-	-
Чистая прибыль	(44 344)	(12 931)

В АО «Якутдорстрой» в 2025 году произошло сокращение объемов реализации товаров (услуг, работ) на 70,3% по сравнению с 2024 годом. Основной причиной снижения выручки является уменьшение количества заключенных государственных контрактов по итогам конкурентных процедур 44-ФЗ, что обусловлено следующими объективными факторами:

- изменение структуры спроса: заказчики перешли на проведение конкурсов с использованием критериев оценки квалификации участников (Постановление Правительства РФ № 2604). Наибольший вес (до 60% баллов) получил показатель «наличие опыта исполнения контрактов», требующий подтверждения выполнения в прошлые периоды контрактов, аналогичных по объему и сложности текущим закупкам.

- объективные ограничения по квалификации: ввиду того, что портфель исполненных организацией контрактов за предыдущие 3 года был сформирован преимущественно из закупок меньшей стоимости (аукционы, котировки), а также не содержал контрактов по комплексным видам работ (капитальный ремонт дорог, благоустройство), организация в отчетном периоде не смогла набрать пороговое количество баллов по квалификационным критериям, что повлекло за собой присуждение побед участникам с большим объемом ранее исполненных обязательств.

- высокая конкуренция: участники, обладающие значительным «опытным портфелем», имели возможность предлагать более агрессивное ценовое снижение (демпинг), что в совокупности с высоким квалификационным рейтингом делало их заявки приоритетными.

15. Проценты к уплате.

В течение 2025 года проценты к уплате составили 12 444 тыс. руб., в том числе:

- по кредитному договору с АКБ «Алмазэргиенбанк» АО – 1 761 тыс. руб.;

- договорам лизинга – 10 683 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах проценты к уплате отражены по одноименной строке 2330.

16. Прочие доходы.

Прочие доходы в учете отражаются на сч.91.1. К прочим доходам относятся:

- штрафы, пени. неустойки за нарушение условий договора.
- активы, полученные безвозмездно
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности
- излишки, выявленные при инвентаризации
- реализация ОС
- реализация излишних материалов
- субсидии.

Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2024 год	2025 год
Реализация ОС	-	125
Реализация прочих активов	7 737	19 413
Субсидия	1 383 861	1 342 919
Средства, полученные от дебиторов по списанной в резерв задолженности	93	403
Прочие доходы	1 210	4 509
Итого:	1 392 901	1 367 369

В 2025 году предприятие стало победителем в отборе претендентов на получение субсидии на общую сумму 1 342 919 тыс. руб., в том числе:

- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по содержанию дорог, площадей, тротуаров, полигона складирования снега и технических средств организации дорожного движения по соглашению №2 от 18.04.2025г. на сумму 649 699 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по содержанию дорог, площадей, тротуаров, полигона складирования снега и технических средств организации дорожного движения по соглашению 1-25 о 17.01.2025 г. в сумме 326 166 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с ямочным ремонтом на территории городского округа "город Якутск" по соглашению № 3 от 05.05.2025 г. на сумму 70 729 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по благоустройству мест массового скопления людей в местности Ус-Хатын ГО «город Якутск» по соглашению №4 от 05.05.2025г. на сумму 14 551 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по

оснащению участков улично-дорожной сети, в т.ч. прилегающих к образовательным организациям, пешеходными ограждениями на территории ГО «город Якутск» по соглашению №7 от 07.11.2025г. на сумму 3 891 тыс. руб.;

- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по содержанию Городского канала ГО «город Якутск» по соглашению №9-25 от 17.06.2025г. на сумму 6 479 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по сносу ветхого и аварийного, сгоревшего и попадающего под расселение жилья на территории ГО г. Якутск, по соглашению № б/н от 01.08.2025 г. на сумму 31 876 тыс. руб.;
- Субсидии на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по пропуску талых вод, откачке заниженных мест, содержанию водопропускных лотков, закачке озер городского округа «город Якутск», по соглашению по соглашению № 11-25 от 05.02.2025г. на сумму 163 574 тыс. руб.;
- Субсидии на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по пропуску талых вод, откачке заниженных мест, содержанию водопропускных лотков, закачке озер городского округа «город Якутск», по соглашению по соглашению № 12-25 от 05.02.2025г. на сумму 41 784 тыс. руб.;
- Субсидии возмещение затрат по субсидии, возникающие в связи с выполнением работ по содержанию и текущему ремонту гидротехнических сооружений городского округа «город Якутск», по соглашению № 8-25 от 27.01.2025 на сумму 2 144 тыс. руб.;

По требованиям ПБУ возмещение затрат отражается в прочих доходах, а затраты в прочих расходах.

17. Прочие расходы.

Прочие расходы в учете отражаются на сч.91.2. К прочим расходам относятся:

- отрицательные суммовые разницы
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- проценты за использование кредитом
- услуги банка
- собственные нужды, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль
- дебиторская задолженность
- расходы за счет средств субсидии

Расшифровка прочих расходов

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024 год	2025 год

Расходы на услуги банков	(1 183)	(2 181)
Стоимость реализованных прочих активов	(6 887)	(16 146)
Благотворительная помощь	(520)	(81)
Субсидия	(1 373 815)	(1 345 353)
Штрафы, пени	(4 090)	(6 103)
НДС	(295)	-
Собственные нужды	(744)	(656)
Прочие расходы	(21 729)	(5 857)
Итого:	(1 409 263)	(1 376 377)

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним (в частности, результата от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в доходы или расходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни способными повлиять на решение пользователей бухгалтерской отчетности учитываются раздельно (основание: пп. «а» п.28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

18. Налог на прибыль.

Расчет Налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в ред. 20.11.2018 г. №236н).

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Расчет налога на прибыль		
		Дт	Кт	Сумма, тыс. руб.
Сумма бухгалтерского убытка	15 467	68,04	99,02,2	3 867
Сумма налогового убытка	1 113	09	68,04	278
Постоянные разницы	5 323	99,02,3	68,04	1 331
Временные разницы в том числе:				
арендные обязательства	1 199	77	68,04	300
ОС	10 683	09	68,04	2 671
Материалы	58	77	68,04	14

19. Риски и мероприятия по их предотвращению.

Основными рисками являются:

1. Несоблюдение графика оплаты возмещения затрат, работ, услуг заказчиками, вследствие чего возможен рост дебиторской задолженности, несвоевременный расчет с

поставщиками и подрядчиками (рост кредиторской задолженности), срыв сроков выполнения работ, услуг;

2. Невыполнение поставщиками и подрядчиками сроков поставок и выполнения работ, поставка некачественных материалов, комплектующих, что может привести к невыполнению обязательств перед Заказчиками со стороны АО «ЯДС»;

3. Сверхплановый рост цен на материалы, работы и услуги сторонних организаций.

С целью снижения рисков из-за несвоевременной оплаты за предоставленные услуги, договора на поставку продукции заключаются на условиях полной или частичной предоплаты, в договорах на поставку комплектующих предусматриваются санкции к поставщикам и подрядчик за несвоевременное выполнение работ, поставку некачественной продукции.

20. Информация об экологической деятельности.

Обществом начислено и уплачено платы за негативное воздействие на окружающую среду:

- в 2024 году в сумме 1 тыс. руб.;
- в 2025 году в сумме 8 тыс. руб.

Штрафов, протоколов о нарушении природоохранного законодательства у Общества нет.

21. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2025 г. затраты на электроэнергию Общества составили 7 255 тыс. руб., затраты на теплоэнергию – 8 360 тыс. руб.

В 2024 г. затраты на электроэнергию Общества составили 8 217 тыс. руб.,

Затраты на теплоэнергию – 8 358 тыс. руб.

Решением годового общего собрания №02/2025 от 24.06.2025г. утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества по итогам работы за 2024 год. В связи отсутствием чистой прибыли по результатам 2024 год прибыль не распределялась.

22. Операции со связанными сторонами.

Единственный акционер АО «ЯДС» - Департамент имущественных и земельных отношений ОА города Якутска.

Решением №12 единственного акционера АО «Якутдорстрой» от 29.05.2024г. генеральным директором Общества назначен Егоров Александр Александрович. Трудовой договор №б/н от 29.05.2024г.

Решением единственного акционера №02/2025 от 18.07.2025 года принято решение об избрании Совета директоров Общества в следующем составе:

Дорожкин Алексей Алексеевич, заместитель главы городского округа «город Якутск»;

Бурнашев Алексей Алексеевич, начальник Департамента имущественных и земельных отношений ОА «город Якутск»;

Негнюров Иван Юрьевич, начальник Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики ОА города Якутска;

Романов Феликс Игоревич, заместитель председателя Якутской городской Думы, депутат Якутской городской Думы, член Президиума, председатель постоянной комиссии по местному самоуправлению, законности и Регламенту, член постоянной комиссии по градостроительству и архитектуре, член фракции ВПП «Единая Россия» в Якутской городской Думе (по согласованию);

Садовников Эдуард Юрьевич, начальник Департамента дорожной инфраструктуры и транспорта Окружной администрации города Якутска;

Решением №02/2025 единственного акционера АО «Якутдорстрой» от 18.07.2025 года утвержден состав Ревизионной комиссии в следующем составе:

- Яковлев Григорий Пантелеймонович, начальник отдела эксплуатации и сохранности автомобильных дорог МКУ «Городская дорожно- транспортная служба» городского округа «город Якутск»;

- Степанова Наталья Семеновна, заместитель начальника Правового департамента Окружной администрации города Якутска;

- Харитонова Татьяна Дмитриевна, начальник отдела контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления Окружной администрации города Якутска.

В 2025 году от собственника получено финансовое обеспечение затрат (субсидия) в размере 32 307 тыс. руб., которое направлено на погашение платежей по кредитному договору.

АО «Якутдорстрой» является учредителем ООО «ИНДОРСТРОЙ», с долей в уставном капитале 49%.

23. Административно-управленческий персонал.

В административно-управленческий персонал Общества входят должности:

Генеральный директор;

Первый заместитель генерального директора;

Главный инженер;

Заместитель генерального директора по общим вопросам;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Главный бухгалтер.

В течение 2025 года управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 19 637 тыс. руб., НДФЛ – 2 553 тыс. руб., отчисления на социальное страхование и обеспечение - 5 197 тыс. руб. (в т.ч.: ОПС - 5 118 тыс. руб., НС и ПЗ – 79 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения управленческий персонал не получает.

24. Непрерывность деятельности.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2025 года составляет 175 031 тыс. руб., что больше размера уставного капитала на 41 435 тыс. руб. Данный факт указывает, что Общество работает эффективно, наращивает собственный капитал, способно покрывать обязательства и продолжать непрерывно свою деятельность. И в течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.

АО «Якутдорстрой» занимает ведущее место среди предприятий, оказывающих услуги по текущему содержанию дорог, площадей, тротуаров и технических средств дорожного движения, а также выполняет работы по текущему содержанию и ремонту гидротехнических сооружений, Городского канала, пропуску талых вод, откачке заниженных мест, содержанию, в том числе ремонту и восстановлению пропускной способности водопропускных лотков, закачке озер и др. Более 20 лет предприятие осуществляет свою деятельность, направленную на благоустройство г. Якутска. АО «Якутдорстрой» является высокопрофессиональной компанией с наличием высококвалифицированных кадров. Подтверждением того, что предприятие является надежным и ответственным деловым партнером с многолетним опытом работы – награды, почетные грамоты и благодарственные письма.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

25. Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2024 год.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в

течение отчетного периода, составили 133 596 шт. Оно было определено путем суммирования количества акций на первое число каждого календарного месяца отчетного периода и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде:

133 596 х 12: 12 = 133 596 шт.

Чистая прибыль за 2024г. – (44 345) тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила (0,332) тыс. руб.:

(44 345): 133 596 = (0,332) тыс. руб.

26. Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2025 год.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода, составило 133 596 шт. Оно было определено путем суммирования количества акций на первое число каждого календарного месяца отчетного периода и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде:

133 596 х 12: 12 = 133 596

Чистая прибыль (убыток) за 2025г. – (12 931) тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составила (0,097) тыс. руб.:

(12 931): 133 596 = (0,097) тыс. руб.

27. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

В 2026 г. в связи с увеличением ставок по заемным средствам ожидается сокращение рентабельности при реализации ранее заключенных договоров.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Егоров А.А.

12.03.2026